

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LAVAL atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00096 Numéro SIREN : 818 590 887 Nom ou dénomination : 45 AVENUE SPORT

Ce dépôt a été enregistré le 10/09/2020 sous le numéro de dépôt 3342

45 AVENUE SPORT

53 BD Louis Armand

53940 SAINT-BERTHEVIN

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/02/2019 au 31/01/2020

édité le 03/06/2020



A large, stylized handwritten signature in black ink, positioned in the lower-right area of the page. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke at the end.

SAS FITECO

BILAN ACTIF

Période du 01/02/2019 au 31/01/2020

Présenté en Euros

Edité le 03/06/2020

ACTIF		Exercice clos le 31/01/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/01/2019 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		2 620	2 620			426	0,01
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions		658 797	153 472	505 326	19,01	549 245	18,94
Installations techniques, matériel & outillage industriels		53 653	31 739	21 914	0,82	31 118	1,07
Autres immobilisations corporelles		529 101	267 972	261 129	9,82	336 012	11,59
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés		40 100		40 100	1,51	40 100	1,38
Prêts							
Autres immobilisations financières		6 131		6 131	0,23	3 907	0,13
TOTAL (I)		1 290 402	455 803	834 599	31,40	960 808	33,14
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		1 406 045	5 369	1 400 676	52,69	1 424 549	49,13
Avances & acomptes versés sur commandes		1 515		1 515	0,06		
Clients et comptes rattachés		150 096		150 096	5,65	141 070	4,87
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		657		657	0,02	723	0,02
. Personnel		800		800	0,03	2 623	0,09
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices		1 200		1 200	0,05	29 175	1,01
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		1 259		1 259	0,05	23 681	0,82
. Autres		148 668		148 668	5,59	193 173	6,66
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		15 340		15 340	0,58	35 427	1,22
Charges constatées d'avance		103 537		103 537	3,89	88 264	3,04
TOTAL (II)		1 829 117	5 369	1 823 748	68,60	1 938 686	66,86
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		3 119 520	461 172	2 658 347	100,00	2 899 494	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/02/2019 au 31/01/2020

Présenté en Euros

Edité le 03/06/2020

PASSIF	Exercice clos le 31/01/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/01/2019 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	7,52	6,90
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-538 822	-399 654
	-20,26	-13,77
Résultat de l'exercice	332	-139 168
	0,01	-4,79
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	-338 489	-338 822
	-12,72	-11,88
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	354 886	449 149
. Découverts, concours bancaires	28 925	200 000
	13,35	15,49
	1,09	6,90
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	2 006 590	1 844 407
	75,48	63,61
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	435 432	561 945
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	77 081	74 738
. Organismes sociaux	30 466	32 866
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	35 676	40 146
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 150	27 575
	1,34	1,38
	0,61	0,95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 631	7 491
	0,44	0,26
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	2 996 836	3 238 316
	112,73	111,89
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 658 347	2 899 494
	100,00	100,00

ANNEXE

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evènements postérieurs à la clôture

Crise sanitaire du Covid-19

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'établissement de l'entreprise a été fermé à compter du 17 mars jusqu'au 10 mai 2020. Cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existante au 31 janvier 2020. Elle n'a donné lieu à aucun ajustement des comptes annuels.

A la date d'établissement des comptes, arrêtés le 13 Mai 2020, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en œuvre les mesures nécessaires pour assurer la continuation de l'activité, notamment avec le recours au dispositif d'activité partielle.

Aussi, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

A l'exception des collection permanentes, les articles textiles et chaussures font l'objet d'une provision pour dépréciation évaluée de la manière suivante :

- Après deux périodes de soldes : dépréciation à hauteur de 50 % du prix d'achat.
- Après trois périodes de soldes : dépréciation à hauteur de 100 % du prix d'achat.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 620			2 620
Immobilisations corporelles	1 239 609	1 943		1 241 552
Immobilisations financières	44 007	2 223		46 231
TOTAL	1 286 236	4 166		1 290 402

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 194	426		2 620
Immobilisations corporelles	323 233	129 950		453 183
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	325 428	130 376		455 803

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	2 620	2 620		3 ans
Installations générales	658 797	153 472	505 326	15 ans
Matériel industriel	53 653	31 739	21 914	de 5 à 10 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	411 331	201 970	209 361	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	42 785	29 820	12 965	de 3 à 5 ans
Mobilier	74 985	36 182	38 803	de 7 à 10 ans
TOTAL	1 244 172	455 803	788 368	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	2 257	5 369	2 257		5 369
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	2 257	5 369	2 257		5 369

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 131		6 131
Actif circulant et charges d'avance	406 217	406 217	
TOTAL	412 348	406 217	6 131

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	132 263
Autres créances	138 483
Disponibilités	
TOTAL	270 746

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20000	10,00	200 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20000	10,00	200 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	383 811	124 259	259 552	
Dettes financières diverses	2 006 590	2 006 590		
Fournisseurs	435 432	435 432		
Dettes fiscales et sociales	159 373	159 373		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	11 631	11 631		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 996 836	2 737 284	259 552	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	24 550
Fournisseurs	137 689
Dettes fiscales et sociales	69 397
Autres dettes	
TOTAL	231 636

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Autres engagements	354 886					354 886
TOTAL	354 886					354 886
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	7 569					7 569
Engagements de crédit-bail mobilier						
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL	7 569					7 569

Engagements financiers (suite)

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts auprès des établissements de crédit – CIC	Nantissement fonds	354 886

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est supprimé à compter de l'année 2019.

Le CICE 2018 totalise 25 558 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise & techniciens	
Employés	20
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	21

Compensation de créances intra-groupe

Les créances réciproques des sociétés du groupe FRANCK SPORTS font l'objet d'une cession au profit de la société mère ZEPHYR.

Les comptes courants existants entre les différentes sociétés du groupe ont de ce fait été compensés avec le compte courant de ZEPHYR.

Engagement de retraite

L'engagement actuariel au 31 janvier 2020 au titre des indemnités de départ en retraite des membres du personnel est évalué à un montant de 1 277 €. Celui-ci n'a pas été comptabilisé dans les comptes annuels.

La méthode de calcul utilisée est basée sur les unités de crédits projetées, conformément à la norme IAS19.

Le barème des droits appliqué correspond à la convention collective nationale du commerce des articles de sport et équipements de loisirs.

L'évaluation est basée sur les hypothèses de calcul suivantes :

- Base : salariés sous contrats à durée indéterminée présents au 31 Janvier 2020
- Age de départ en retraite : 62 ans
- Initiative du départ : salariés
- Taux de charges sociales patronales : 30 %
- Taux d'actualisation : 0.70 %
- Table de mortalité : INSEE F 2010-2012
- Progression annuelle de salaire : 1 % constant
- Taux de turnover annuel : 8 %, sauf salariés âgés de plus de 59 ans (aucun)

45 AVENUE SPORT
SAS unipersonnelle au capital de 200.000 €
Siège social : 53 Boulevard Louis Armand - 53940 ST BERTHEVIN
818.590.887 RCS LAVAL

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2020, soumise et votée par l'Associée unique le 10 juillet 2020 :

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 332 € intégralement au compte « Report à nouveau », qui se trouve dès lors réduit à la somme de (538.490) €.

L'Associée unique précise qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

<i>Extrait certifié conforme</i> La Présidente La société ZEPHYR Représentée par Monsieur David NIVALT et Madame Françoise NIVALT		<i>Signatures</i>  	